

تقرير حوكمة الشركة

يقدم مجلس إدارة الشركة وإدارتها تقرير حوكمة الشركة للسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2025، وذلك وفقاً للمبادئ التوجيهية الصادرة عن هيئة الخدمات المالية في تعميمها رقم 1/2003 ("ميثاق تنظيم وإدارة (حوكمة) الشركات" أو "الميثاق") الذي عُيِّل بموجب التعميم رقم هـ/4/2015 وأصبح ساري المفعول بتاريخ 22 يونيو 2016.

فلسفة الشركة

ترتكز فلسفة الشركة على أربع ركائز أساسية: تعزيز قيمة المساهمين من خلال التحسين المستمر للعملية التجارية، وإظهار أعلى المعايير الأخلاقية في جميع مستويات الشركة، والتقيد الصارم بالقوانين والأنظمة والتراخيص، وضمان الشفافية المطلقة تجاه كافة الأطراف المعنية الداخلية والخارجية في جميع الشؤون المالية وشؤون الشركة.

انتُخب مجلس الإدارة في 20 مارس 2023، وتستمر ولاية أعضائه لمدة ثلاثة سنوات إلى حين انعقاد الاجتماع السنوي الثالث للجمعية العمومية للشركة. ويتألف مجلس الإدارة من أعضاء من خلفيات متنوعة تساهم في ضمان الأداء الموثوق والفعال للشركة. وقد عيّن هذا المجلس الإدارة التنفيذية للشركة. وفي الوقت نفسه، أنشئت لجنة تدقيق عام 2014 وهي تتألف حالياً من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين لديهم مستوى عالٍ من الخبرة في الشؤون المالية. بالإضافة إلى ذلك، تم إنشاء لجنة للترشيحات والمكافآت في عام 2016 تتألف من ثلاثة أعضاء مجلس إدارة.

تعمل الشركة ضمن إطار عملٍ ناشط يتضمن سياسات وإجراءات تفصيلية تضمن الامتثال التام لاشتراطات الميثاق. وهذه السياسات والإجراءات تخضع للمراجعة الدورية والتحديث الدائم تحت المراقبة. ويتم الإفصاح عن المعلومات المادية بشفافية مطلقة لبورصة مسقط مع الالتزام بالمواعيد المناسبة لتتمكن الأطراف المعنية من الوصول إليها.

وخلال عام 2025، حافظت كل من الشركة والمشتغل شركة العنفاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م) على شهادات المنظمة الدولية للمعايير (ISO 45001) (عام 2018)، و(ISO 14001) (عام 2015)، و(ISO 9001) (عام 2015)، و (ISO 55001) (عام 2015)، و ISO 27001 (عام 2022).

وبالإضافة إلى ذلك، ونتيجة وضع الهدف المتمثل بمقارنة الأداء على صعيد الصحة والسلامة بالمعايير العالمية بشكل مستمر، فقد فازت شركة العنفاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م) في 2025 بجائزة التقدير في قطاع الكهرباء التي تمنحها الجمعية الملكية البريطانية لمكافحة الحوادث "روسبا". ويأتي هذا الإنجاز امتداداً لنجاح الشركة بحصولها على الجائزة نفسها للسنة الثانية على التوالي (2024 و 2025)، بعد فوزها بالميدالية الذهبية لمدة سبع سنوات متتالية.

مجلس الإدارة

انتُخبَ مجلس الإدارة في 18 مارس 2023 طبقاً للمادة 18 من النظام الأساسي. وفي عام 2025، استقال عدد من أعضاء مجلس الإدارة وحل محلهم أعضاء آخرون. وفي ما يلي أدناه تفاصيل أعضاء مجلس الإدارة واجتماعات عام 2025 المتعددة.

اسم العضو	الصفة	الفئة	اجتماع مجلس الإدارة	الجمعية العمومية السنوية	اجتماع مجلس الإدارة	اجتماع مجلس الإدارة	اجتماع مجلس الإدارة
			24 فبراير	18 مارس	30 أبريل	23 يوليو	20 أكتوبر
الفاضل/خالد جولو	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	م	●
الفاضل / فاتح عبدالكريم	غير تنفيذي	مستقل	●	●	م	م	●
الفاضل/ ناوهيرو أوكي (*)	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	-	-
الفاضل/ انسوشى ثيرادا (**)	غير تنفيذي	مستقل	-	-	-	●	●
الفاضل/ فكتور كبالور	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	●	●
الفاضل/ سلطان الطائي	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	غ	غ
الفاضل/ ادريان روتليسيرغر	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	●	●
الفاضل/ احمد محمود عبدالعاطي ابراهيم	غير تنفيذي	مستقل	●	●	●	●	●

● : حاضر/ م: حضر ممثله / -: منتج، غ: غائب

(*) استقال خلال العام (**) عيّن خلال العام

إن تصنيف أعضاء مجلس الإدارة أعلاه إلى مستقل/ غير مستقل هو بموجب التعريف الوارد في ميثاق قواعد الحوكمة.

وكانت عضوية مجلس الإدارة / العضوية في الشركات العامة الأخرى (ش.م.ع.ع) في سلطنة عُمان بتاريخ 31 ديسمبر 2025 كما يلي:

اسم العضو	المنصب الذي يشغله	اسم الشركة
الفاضل/خالد جولو	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/ أدريان روتليسبيرغر	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/فاتح عبدالكريم	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/ انسوشى تيرادا	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/ فكتور كبالور	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/ احمد محمود عبدالعاطى ابراهيم	لا يوجد	لا يوجد
الفاضل/ سلطان الطائي	عضو مجلس إدارة	شركة المها لتسويق المنتجات النفطية

ويرد الملف الشخصي لأعضاء مجلس الإدارة وفريق الإدارة كملحق لتقرير حوكمة الشركات.

لجنة التدقيق

تجتمع لجنة التدقيق مع المدققين الداخليين والخارجيين للشركة بدون حضور الإدارة التنفيذية للشركة.

يضمن الهدف الرئيسي للجنة التدقيق في ضمان أن تتم عمليات المراجعة الداخلية والخارجية بما يحمي مصالح جميع الأطراف المعنية، ولمساعدة مجلس الإدارة في الشركة والإدارة التنفيذية على إنجاز مسؤولياتهم التي تشمل:

- الاتفاق على طبيعة ونطاق عمليات التدقيق ومراجعة خطة التدقيق
- الحفاظ على نزاهة القوائم المالية للشركة
- ضمان التزام الشركة بالمتطلبات القانونية والتنظيمية
- إنجاز مهام التدقيق الداخلي والخارجي والحكومي في الشركة

واتساقًا مع المسؤوليات المذكورة أعلاه، تشجّع لجنة التدقيق الإدارة على المشاركة في التحسين المتواصل لسياسات الشركة وإجراءاتها.

وتوفّر اللجنة قناة اتصال مفتوحة مع المراجع الداخلي والمراجعين الخارجيين والإدارة المالية والإدارة العليا والمجلس.

ويتوافق ميثاق لجنة التدقيق الأحدث مع أحدث ميثاق لإدارة وتنظيم (حوكمة) الشركات.

امتثالًا للمادة 173 من قرار هيئة أسواق المال رقم 27/2021، تم تعيين مقيم خارجي في عام 2023 لإجراء تقييم شامل لأعمال التدقيق الداخلي ، وكان آخر تقييم تم إجراؤه في عام 2019. رأي المقيم الخارجي حول أعمال التدقيق الداخلي "يتوافق بشكل عام" مع كل من قرار هيئة السوق المالية رقم 27/2021 والإطار الدولي للممارسات المهنية (IPPF) الصادرة عن معهد المدققين الداخليين (IIA).

تتألف لجنة التدقيق من 3 أعضاء يعيّنهم مجلس الإدارة، ويلتقي أعضاء اللجنة أربعة مرّات سنويًا على الأقل ويقدمون تقاريرهم لمجلس الإدارة. تم تعيين الأعضاء الحاليين من قبل مجلس الإدارة وجميع أعضاء لجنة التدقيق هم من غير التنفيذيين.

وكان تشكيل لجنة التدقيق عام 2025 كما يلي:

اسم العضو	الفئة	24 فبراير	30 أبريل	23 يوليو	20 أكتوبر
الفاضل/ فاتح عبدالكريم	رئيس لجنة التدقيق	●	●	●	●
الفاضل/ أدريان روتليسير غر	عضو	●	●	●	●
الفاضل/ انسوشى تيرادا	عضو (**)	-	-	●	●
الفاضل/ ناوهيرو أوكي(*)	عضو (*)	●	●	-	-

● : حاضر/ م: حضر ممثله / -: منتج / غ: غائب

(*) استقال خلال العام (** عُنَّ خلال العام

لجنة الترشيحات والمكافآت

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس إدارة الشركة وفقا لمتطلبات ميثاق حوكمة الشركات. ويتمثل الغرض الرئيسي من لجنة الترشيحات والمكافآت في مساعدة الجمعية العمومية للمساهمين في ترشيح أعضاء مجلس الإدارة ذوي الكفاءة وانتخاب الأكثر ملاءمة من بيت المرشحين، ومساعدة مجلس الإدارة في اختيار المدراء التنفيذيين المناسبين الذين تحتاجهم الشركة من أجل تحقيق أهدافها الاستراتيجية والتشغيلية.

وقد تم إصدار اختصاصات لجنة الترشيحات والمكافآت في يوليو 2016 بما يتماشى مع الميثاق.

وتضم لجنة الترشيحات والمكافآت 3 أعضاء يتم تعيينهم من قبل مجلس الإدارة، وتجتمع مرتين على الأقل سنويا، وترفع تقاريرها إلى مجلس الإدارة. وجميع أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت هم من غير التنفيذيين.

وكان تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في عام 2025 على النحو التالي:

اسم العضو	الفئة	24 فبراير	30 أبريل
الفاضل/ أدريان روتليسير غر	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	●	●
الفاضل/خالد جولو	عضو	●	●
الفاضل/ ناوهيرو أوكي	عضو (*)	●	-
الفاضل/ انسوشى تيرادا	عضو (**)	-	●

● : حاضر/ م: حضر ممثله / -: منتج

(*) استقال خلال العام (** عُنَّ خلال العام

عملية تعيين الأعضاء

يتم ترشيح الأعضاء وانتخابهم وفق قانون الشركات التجارية والنظام الداخلي. وتكون مدّة ولاية أعضاء مجلس الإدارة ثلاث (3) سنوات قابلة لإعادة الانتخاب، ويُقصد بثلاث سنوات الفترة المنتهية عند انعقاد الاجتماع السنوي الثالث للجمعية العمومية. وتنتهي الولاية الحالية في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في عام 2025. وفي حال شغور منصب عضو في مجلس الإدارة في الفترة الممتدة بين اجتماعيين عاديين للجمعية العمومية، يحقّ لمجلس الإدارة تعيين عضو مؤقت في مجلس الإدارة بشرط أن يستوفي المتطلبات المحدّدة في النظام الداخلي للشركة، ويستلم العضو المؤقت منصبه إلى حين الاجتماع السنوي العادي التالي.

المسائل المتعلقة بالمكافآت

أ) أعضاء مجلس الإدارة ولجنة التدقيق

لا تصرف أي بدلات حضور اجتماعات لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لجنة التدقيق أو لجنة الترشيحات والمكافآت.

ب) أعلى 2 مناصب في الإدارة التنفيذية

دفعت الشركة لأصحاب أعلى 2 مناصب في الإدارة العليا فيها مبلغًا إجماليًا قدره 303,000ريال عُمانى، ويتضمن هذا المبلغ الرواتب والمكافآت التقديرية المرتبطة بالأداء وحوافز أخرى.

ج) تفاصيل المكافآت والحوافز المرتبطة بالأداء

تستند مكافآت موظفي الإدارة العليا لشركة العقءاء للطاقاة على كل من الأداء الشخصي والتجاري، وترتبط بتحقيق مؤشرات الأداء الرئيسية على صعيد الأعمال، بما في ذلك أهداف الصحة والسلامة والأداء الفني والمالي. وتستند المكافآت التي تدفع على التوصيات الصادرة عن لجنة الترشيحات والمكافآت.

د) عقود العمل

يعمل جميع أفراد الإدارة العليا بموجب عقود عمل مع شركة العقءاء للطاقاة، وتنص جميع تلك العقود على فترة إشعار تبلغ ثلاثة أشهر وفقا للأحكام الواردة فيها.

وسائل التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تتواصل الشركة مع المساهمين والمستثمرين باللغتين العربية والإنجليزية بشكل رئيسي عبر الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية وموقع الشركة باللغتين العربية والإنجليزية. ويجري الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فوراً بالإضافة إلى المعلومات المالية كالتنائج المالية الأولية غير المدققة السنوية أو الفصلية والقوائم المالية غير المدققة والقوائم المالية السنوية المدققة، وذلك ضمن المهل القانونية. وتبقى الإدارة التنفيذية في الشركة على استعداد لعقد اجتماعات مع المستثمرين والمحللين عند الضرورة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يبين الجدول التالي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة التي قامت بها الشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025:

1	شركة أكسيا باور هولدينج بي في	اتفاقية خدمات استشارية	41,142 ريال عماني
2	شركة جيرا، إنك	اتفاقية خدمات استشارية	24,685 ريال عماني
3	شركة العقءاء للتشغيل والصيانة ش.م.م	رسوم التشغيل والصيانة والمصروفات (حسب عقد التشغيل والصيانة)	9,362,914 ريال عماني

بيانات سعر السوق

هـ) يوضح الجدول أدناه أعلى/أدنى سعر لسهم الشركة لكل شهر في عام 2025.

الشهر	السعر (بيسة)			مؤشر قطاع الخدمات في سوق مسقط للأوراق المالية
	أعلى سعر	أدنى سعر	المتوسط	
يناير	61	60	61	4,603.84
فبراير	60	58	59	4,435.86
مارس	60	60	60	4,367.03
أبريل	60	59	60	4,316.25
مايو	66	64	65	4,561.04
يونيو	72	70	71	4,500.87
يوليو	88	86	87	4,780.98
أغسطس	101	97	99	5,029.89
سبتمبر	133	130	131.5	5,181.62
أكتوبر	152	148	150	5,610.34
نوفمبر	149	148	148.5	5,705.72
ديسمبر	156	153	154.5	5,866.80

د) توزّع ملكية الأسهم بتاريخ 31 ديسمبر 2024:

الفئة	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	% من رأس المال
-------	---------------	---------------------	----------------

5% وأعلى	4	1,050,537,117	71.826
أقل من 5%	7,057	412,064,343	28.174
المجموع	7,061	460,601,462,1	100

الملف المهني للمراجعين القانونيين

شركة إرنست ويونغ هي شركة عالمية رائدة في مجال خدمات التدقيق والضرائب والمعاملات والاستشارات. تبدي شركة إرنست ويونغ حرصها والتزامها تجاه القيام بدورها في بناء بيئة عمل أفضل، كما تساعد الرؤى وخدمات عالية الجودة التي تقوم إرنست ويونغ بتقديمها في بناء الثقة في أسواق رأس المال والاقتصاد في جميع أنحاء العالم.

قدمت إرنست ويونغ أعمالها وخدماتها على مستوى منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا منذ عام ١٩٢٣. وعلى مدار أكثر من ١٠٠ عاماً، ضمت شركة إرنست ويونغ أكثر من ٨,٥٠٠ شخص في ٢٦ مكتباً و ١٥ دولة، يتشاركون نفس القيم والالتزام الراسخ تجاه الجودة. على الصعيد العالمي، تعمل إرنست ويونغ في أكثر من ١٥٠ دولة وتضم ٤٠٠,٠٠٠ موظفاً مهنيًا في ٧٠٠ مكتباً. يرجى زيارة موقع ey.com لمزيد من المعلومات حول شركة إرنست ويونغ

مكافأة مراجعي الحسابات القانونيين

كانت الأتعاب المهنية المدفوعة / المستحقة خلال عام 2025 على النحو التالي:

البيان	ريال عماني
أتعاب تدقيق الحسابات	17,650
المجموع	17,650

تفاصيل عدم التزام الشركة

لم تفرض أي مخالفة للشركة من قبل هيئة الخدمات المالية أو بورصة مسقط أو أي هيئة رقابية أخرى حول أي مسألة متعلقة بالأسواق المالية في السنوات 2023، و2024، و2025.

إقرار مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة مسؤوليته في إعداد هذه القوائم المالية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومعايير المحاسبة الدولية، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الخدمات المالية وقانون الشركات التجارية لعام 2019. ويقرّ مجلس الإدارة أنه أجرى مراجعة لأنظمة الرقابة الداخلية وفعاليتها وملاءمتها، ويسرّه إبلاغ المساهمين بأن ضوابط الرقابة الملائمة والمناسبة موضوعة بما يراعي القوانين والأنظمة ذات الصلة. ويؤكد مجلس الإدارة أيضاً على عدم وجود أي مسائل جوهرية يحتمل أن تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على متابعة عملياتها خلال السنة المالية المقبلة.

مع أطيب تحياتي،

رئيس الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي